



SERVICIOS DE
**AGUA Y
DRENAJE**
DE MONTERREY, I.P.D.



SADM

Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.

ANTECEDENTES

Decreto de creación No. 41 del 30 abril 1956 publicado el 09 de mayo del mismo año.

MISIÓN

Prestar con eficiencia, calidad y transparencia, los servicios para el manejo integral del agua, con sentido de responsabilidad social, a través de esquemas de atención con sistemas modernos y simplificados, e impulsando la mejora continua de sus recursos humanos, para garantizar a la población de Nuevo León, la satisfacción de las necesidades presentes y futuras con respecto al agua, promoviendo su uso racional y sustentable.

Entidades que nos supervisan y vigilan:

- Contraloría Interna de SADM.
- Dirección de Contraloría y Transparencia Gubernamental.
- Auditoría Superior del Estado de Nuevo León.
- Secretaría de la Función Pública.
- Auditoría Superior de la Federación.
- Dirección de Atención a Municipios y Organismos Paraestatales.
- Despacho de Auditoría Externa.

INFORMACIÓN OPERATIVA RELEVANTE

Información relevante anual de la dirección de operación:

Se realizaron 472 limpiezas y deshierbes en el área de tanques de almacenamiento.

Se realizaron 811 mantenimientos preventivos en las instalaciones de los tanques de almacenamiento.

Se efectuó el mantenimiento a 296 líneas principales mayores de 12" diámetro.

Se realizaron 673 entronques en diferentes zonas del área metropolitana.

Referente a instalaciones y cambios de válvulas se efectuaron 342 en diferentes diámetros.



En coordinación con los patronatos de bomberos de los Municipios del área metropolitana de Monterrey y Protección Civil, hemos continuado con la revisión a los hidrantes del área metropolitana y hemos dado 9,433 mantenimientos.

Se efectuaron trabajos de sectorización en 1,741 circuitos.

Con el objetivo de garantizar el suministro a los usuarios del área metropolitana de Monterrey, así como para obtener ahorros de energía eléctrica se han efectuado diversas acciones, como: Realizar una extracción equilibrada y eficiente de las diversas fuentes de abasto, aprovechando la recuperación de los flujos aportados de los Túneles San Francisco, Cola de Caballo, Galerías y pozos la Huasteca debido a los fuertes volúmenes de precipitación pluvial en el mes de septiembre que además permitieron que las presas La Boca, Cerro Prieto y El Cuchillo llegaran a su máxima capacidad de almacenamiento. Finalmente se realizó la operación de forma coordinada de las principales estaciones de bombeo para evitar lo máximo posible operar en los horarios punta (horario en el cual la tarifa eléctrica tiene un alto costo).

Para incrementar la confiabilidad de la producción de las fuentes de abasto se sustituyeron cinco equipos de bombeo en los pozos sistema Mina y un equipo en sistema Buenos Aires, además de realizar la puesta en operación de 15 km. de línea eléctrica trifásica aérea (34 kv.) construida para energizar los pozos No. 19, 19-bis y 13 con una producción en conjunto de 450 lps.; así como también en la planta potabilizadora San Roque se realizó la construcción de un tanque de concreto para agua potable con una capacidad de 10,000 m³ con la disposición de este tanque se procedió a dar mantenimiento al anterior tanque de 20,000 m³ el cual presenta daños considerables en la losa, una vez terminados los trabajos de reparación de estas losas, la disposición de agua potable almacenada en esta planta será de 30,000 m³.

Con la finalidad de mantener la capacidad de bombeo y mejorar la eficiencia operativa en el Anillo de Transferencia, se sustituyeron dos equipos de bombeo en las estaciones Nueva Castilla III y tanque Altamira. En el área de macromedición, se instalaron 5 macromedidores de flujo ultrasónicos y dos medidores de nivel en los tanques de almacenamiento y distribución del área metropolitana, lo cual brindará mayor certidumbre y agilidad durante la operación. En cuanto a protección catódica se reubicaron las estaciones No. 5 del Anillo de Transferencia, la estación No. 4 del sistema Santiago y la estación Mina, lo cual representa un importante incremento en la vida útil de las tuberías de conducción de agua.

Información relevante anual de la dirección de ingeniería del área metropolitana y Municipios foráneos:

Agua potable: 106.20 km. de tubería de 3" a 48" de diámetro 2,103 tomas domiciliarias, construcción de tanque metálico y demolición de tanque de concreto en el ejido el Pocito, construcción de tanque de concreto "Pesquería" con un volumen de 2,000 m³, construcción de tanque de concreto "Sabinas Hidalgo I" con un volumen de 2,000 m³ y la rehabilitación de obra eléctrica y mecánica de la estación de bombeo Fraile II en los Municipios de Sabinas Hidalgo,



Guadalupe, Ciénega de Flores, Melchor Ocampo, Allende, Pesquería, Los Ramones, Apodaca, Montemorelos, Hualahuises, China, Marín, Cadereyta, Juárez, Gral. Bravo, El Carmen, Santiago, Escobedo, Santa Catarina, Lampazos, Salinas Victoria, Monterrey, García, Galeana, Dr. Arroyo, Salinas Victoria y Agualeguas con una inversión de \$ 336.23 millones de pesos beneficiando a 682,221 habitantes.

Drenaje sanitario: 67.17 km. de tubería de 8" a 32" de diámetro 3,443 descargas domiciliarias y 30 letrinas en los Municipios de Abasolo, Anáhuac, Apodaca, China, Ciénega de Flores, El Carmen, Galeana, García, Gral. Bravo, Guadalupe, Hualahuises, Juárez, Marín, Monterrey, Salinas Victoria, Santiago, Santa Catarina y Zaragoza con una inversión de \$ 176.06 millones de pesos beneficiando a 303,738 habitantes.

Agua residual tratada: .8 km. de construcción de alimentador de agua residual tratada a la empresa Nexus en el Municipio de Zuazua con una inversión de 2.42 millones de pesos.

Saneamiento: Construcción de la Ptar. "Salinas Victoria" con capacidad de 50 litros por segundo, la ampliación de la Ptar. "Zuazua" para 70 litros por segundo y la reconfiguración del sistema de estabilización de lodos de la Ptar. Pesquería en los Municipios de Salinas Victoria, Zuazua y Pesquería con una inversión de \$ 178.33 millones de pesos beneficiando a 351,600 habitantes.

Drenaje pluvial: Construcción de 30 ml. de muro de mampostería y enrocamiento de piso de canal para la protección a emisor Pesquería 1ra. etapa en el Municipio de Apodaca, N.L. con una inversión de \$ 1.40 millones de pesos beneficiando a 2,500 habitantes.

Fonden Río La Silla: Reubicación de 1.58 Km. de colectores de tubería de diferentes diámetros de 12" a 48" de diámetro en el Municipio de Monterrey, N.L. con una inversión de \$ 10.38 millones de pesos beneficiando a 330,000 habitantes.

Información relevante de la coordinación de saneamiento:

Actividades relevantes del área de control de descargas

Se realizaron 367 muestreos a las descargas de agua residual tratada en los sistemas de tratamiento de aguas residuales de todo el Estado.

Se realizaron 496 inspecciones y 624 muestreos de descargas de agua residual a usuarios industriales y comerciales.

Actividades relevantes de la gerencia de tratamiento

Las plantas de tratamiento del Estado de Nuevo León trataron durante 2013 los siguientes volúmenes de agua residual:



	Total Anual	
Plantas de Tratamiento	Volumen de agua tratada (m ³)	
Plantas AMM	279,098,181	89%
Plantas Foráneas	33,572,019	11%
Total	312,670,200	

El volumen anual tratado en las plantas el Nuevo León fue de 312, 670,200 m³; correspondiendo al área metropolitana 279, 098,181 m³ y al área foránea 33, 572,019 m³, es decir, que en el área metropolitana se trató el 89% del total de flujo, lo cual refuerza la condición de población netamente urbana en Nuevo León, y concentrada en el área metropolitana de Monterrey, considerada como una importante urbe industrial y comercial. Cabe mencionar que la calidad del agua tratada cumplió satisfactoriamente con la calidad especificada de acuerdo a la norma NOM-001-SEMARNAT-1996.

Durante al año 2013 destaca el incremento en volumen tratado comparado con los años 2011 y 2012, donde hubo ausencia de lluvias, no así en el año 2013 donde se tubo la presencia del huracán Ingrid, el cual provocó que a nuestros sistemas de tratamiento llegaran importantes volúmenes de agua de lluvia, además de los remanentes de escurrimientos que en estos casos continúan llegando al menos durante 2 meses después. El incremento del 2011 al 2012 fue de tan solo el 2.82 %, mientras que del 2012 al 2013 fue del 12%.

Información relevante del laboratorio central de calidad de agua
(Periodo Enero - Diciembre del 2013)

El laboratorio realizó los siguientes monitoreos y análisis:

	Total Anual	
Tipo de Muestra	No. de Muestras	No. de Análisis
Potable	18877	218734
Residual	7863	74826
Metrología	-	2854

Se participó en los subcomités de aguas y de residuos en la Entidad Mexicana de Acreditación, A.C. Se brindó seguimiento a programa de prevención del cólera en la Secretaria de Salud.



Información relevante de la gerencia de comunicación y cultura del agua:

Durante el 2013, la gerencia de comunicación y cultura del agua, llevó a cabo campañas institucionales y programas educativos en Nuevo León, con el propósito de sensibilizar y concientizar a la mayor parte de la población sobre la importancia, conservación y valor que tiene el recurso agua. Además se trabaja en el posicionamiento de imagen como empresa de servicio público. De las actividades más relevantes del año, se destacan las siguientes:

Coordinadamente con la Secretaría de Educación se continuó con el programa escolar, siendo su numeraria, la siguiente:

Se premiaron a los ganadores de los concursos Estatales de cultura del agua, donde participaron 257,735 niños representando 5,800 escuelas y 18,797 maestros de los tres niveles básicos de educación, recibiendo premios los 10 lugares de cada nivel.

Atendimos personalmente: 326 escuelas, atendiendo un total de 130,104 alumnos.

Se atendieron 4,570 niños en 39 campamentos organizados por empresas e instituciones públicas y privadas.

Participación de 400 estudiantes y 200 maestros pertenecientes a 80 escuelas secundarias del Estado en el 5to. foro Estatal "El Agua y los Jóvenes" en los siguientes Municipios: Dr. Arroyo, Montemorelos, Linares y Monterrey.

Se cubrieron las metas al 100% de las actividades establecidas para el programa federalizado de cultura del agua del 2013, que se realiza con la comisión nacional del agua, se presentó informe físico – financiero del mismo, para la comprobación de los recursos asignados para este programa, fortaleciéndose 10 espacios de cultura del agua en 8 Municipios (Dr. Arroyo, China, Hualahuises, Cadereyta, Guadalupe,, Iturbide, Monterrey, Dr. González.) además se llevó a cabo en el tecnológico de Linares una exposición a los alumnos de ese plantel; además también se realizaron 3 cursos de capacitación, beneficiando a 60 promotores de cultura del agua. Se realizaron y reprodujeron 5 DVD's y 5 Interactivos, así como la impresión de 63,460 comics, elaboración de 10 maquetas interactivas y se armaron 76 kits de materiales didácticos, para la difusión de los talleres en los 51 Municipios, universidades y jurisdicciones sanitarias. La inversión asignada para estas actividades fue de \$ 2'000,000.

Se autorizó en el programa federalizado del presente año, una aportación de \$ 4'000,000 a museo papalote verde que está construyéndose en el parque fundidora, (mezcla de recursos 50% participación estatal y 50% participación federal).

Se formaron 46 comités de atención y contraloría social, en 28 Municipios (Zuazua, Salinas, Cadereyta, Dr. Arroyo, Galeana, Melchor Ocampo, Ramones, Agualeguas, General Zaragoza, Abasolo, Allende, China, Lampazos, Sabinas, Guadalupe, Benito Juárez, Pesquería, Apodaca, Ciénega de Flores, Marín, Bravo, Santiago, García, El Carmen, Montemorelos, Hualahuises,



Anáhuac, San Pedro) para la supervisión de 69 obras de los programas de APAZU, PROSSAPyS, PROTAR y AGUA LIMPIA.

Durante las celebraciones del día mundial del agua y la semana estatal del agua del 18 al 23 de marzo del 2013, se realizaron diversas actividades culturales y deportivas, en ellas participaron 34 escuelas, participando 2,600 alumnos y 38 empresas e instituciones de educación media superior, contando con la participación de 29,052 personas en las diferentes actividades, destacando la firma de un convenio de colaboración técnico-científico, celebrado entre SADM, Gobierno del Estado y las principales universidades del Estado. El material promocional y folletería entregado en estas actividades del día mundial del agua, fueron 55,847 artículos; además participaron en el 4to. trote familiar en el paseo Santa Lucía 1,700 empleados junto con sus familias.

La empresa HEB apoyó en forma especial esta celebración, destacando la inserción de una publicación en el día mundial del agua, entregando posters, folletos y publicaciones en sus medios internos y redes sociales, reportando el beneficio para 630,000 personas que acudieron a sus tiendas.

Se realizó un spot para televisión y radio alusivo al día mundial del agua, transmitido del 11 al 22 de marzo en los canales 7, 12, 28, 34, 53 y 7 de Cadereyta (800 spots) se transmitieron en las estaciones de multimedios radio, grupo radio alegría, núcleo radio, radio Nuevo León, frecuencia TEC, radio UDEM, frecuencia UANL (2,812 spots), estuvimos presentes en programas de: radio UANL, caminito de la escuela, génesis, radio Nuevo León, (Hora Nacional) grupo radio alegría, Frecuencia TEC, dominio radio, Inserción en periódicos y revistas locales (salieron al aire 4,060 spots en TV, radio, y 4'341,120 Impactos en transporte urbano, unidades itinerantes, banners electrónicos). Participamos además en programas infantiles como tiempo mágico y acábatelo.

Se trabajó coordinadamente con el Museo Horno 3 quien destinó un espacio para llevar a cabo talleres de cultura del agua, durante este año 2013 en que se celebró el "año internacional de la cooperación en la esfera del agua", se tuvo una asistencia de 19,974 asistentes a sus presentaciones de la actividad "Agua pasa por mi casa" llevándose a cabo esta actividad en el patio de sus instalaciones.

En el programa empresarial se realizaron 34 visitas a nuestras instalaciones (409 visitantes), se participó con 397 exposiciones internas, charlas y conferencias con la presencia de 78,596 trabajadores, empleados, ejecutivos y público en general. Entregando un total de 179,947 artículos promocionales y folletería.

En cuanto al área de relaciones públicas y eventos especiales se atendieron los siguientes eventos: X Encuentro Nacional de Cultura del Agua en la ciudad de Chihuahua, XXVII Convención Anual ANEAS en la ciudad de Acapulco Guerrero y la Reunión Anual AWWA.

Los medios de comunicación son muy importantes, se mantuvo una estrecha relación con ellos atendiendo diversos programas y 155 entrevistas para radio y televisión. Se atendieron 2,107 reportes por diversos medios y tuvimos 392 eventos con cobertura interna.



En nuestra Imprenta se produjeron 285,270 formas de papelería interna.

Se llevó a cabo la difusión de la campaña anual de verano con el slogan “Ándale, así sí”, realizada de julio a noviembre en medios tradicionales y redes sociales (tres spot de 20 segundos) teniendo un alto impacto y posicionamiento a través de la creación de un micro-sitio creado para su consulta.

Medio	Unidad (spots 30 de Noviembre)
Televisión (2, 12, 7, 28 y 7 Cadereyta)	4,110
Radio (9 Estaciones)	18,460
Patrocinios (2, 12 y XET, Estado del Tiempo)	10,312
Publicaciones en Revistas	59
Medios Alternos (Camiones Urbanos)	986,987,840
Publicidad Parque Beisbol Mty.	72
Cartelera	7
Transporte Público	21
Unidades Itinerantes	12
Páginas Electrónicas	15,205,412
Aplicaciones APPS	582,332
Posters	30,000
Publicidad Facturas SADM (Día Mundial del Agua)	1,813,579
Publicidad Facturas SADM (Campaña de Verano)	3,693,685
Prensa (publicaciones)	133

De conformidad al marco jurídico vigente, establecido en los artículos 63 fracción XIII, 85, fracción X y XXIII y 136 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Nuevo León, 52, 61, 65 y 144 al 148 de la Ley de Administración Financiera para el Estado de Nuevo León; 18 fracción II; 21 fracción XV de la Ley Orgánica de la Administración Pública para el Estado de Nuevo León y 2 fracciones V, X y XXIX; 7 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Nuevo León 52, 53 fracción I a V, 54 y 55 de La ley General de Contabilidad Gubernamental, el Ejecutivo y sus Organismos Descentralizados y Fideicomisos, así como las personas físicas o morales, públicas o privadas que reciban recursos públicos, deberán rendir su Cuenta Pública en forma anual al H. Congreso del Estado, en los términos y plazos que esta misma legislación establece.

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



	Unidad de Medida	Objetivo 2013	Real 2013	Real 2012	Variación 2013 vs. Objetivo	Variación 2013 vs. 2012
INDICADOR						
Cobertura de Servicio	Habitantes					
	“					
Agua		4,179,597	4,180,634	4,151,728	1,037	28,906
	“					
Drenaje		4,157,785	4,157,872	4,129,518	87	28,354
	“					
Sanearamiento		4,157,785	4,157,872	4,129,518	87	28,354
Número de empleados	Empleados	4,050	3,947	3,953	-103	-6
Número de empleados por cada 1,000 conexiones de agua	Número de empleados	3.46	3.40	3.47	-0.06	-0.07
Usuarios con Agua	Número de Usuarios					
	“					
Domésticos		1,103,900	1,095,554	1,076,693	-8,346	18,861
	“					
Comerciales		59,015	59,454	57,468	439	1,986
	“					
Industriales		1,350	1,371	1,377	21	-6
	“					
Públicos		5,235	5,145	5,107	-90	38
Consumo	M3.					
	“					
Domésticos		199,257,000	187,512,144	193,476,921	-11,744,856	-5,964,777
	“					
Comerciales		25,404,000	23,955,899	24,568,061	-1,448,101	-612,162
	“					
Industriales		6,574,000	6,122,917	6,311,597	-451,083	-188,680
	“					
Públicos		40,454,000	43,711,536	41,138,736	3,257,536	2,572,800
Facturación	Miles de \$					
	“					
Domésticos		2,422,000	2,298,594	2,283,431	-123,406	15,163

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



	Unidad de Medida	Objetivo 2013	Real 2013	Real 2012	Variación 2013 vs. Objetivo	Variación 2013 vs. 2012
INDICADOR						
Comerciales	“	917,000	902,209	879,312	-14,791	22,897
Industriales	“	283,000	272,766	261,100	-10,234	11,666
Públicos	“	287,000	272,076	280,278	-14,924	-8,202
Usuarios con drenaje sanitario	Número de Usuarios	1,163,200	1,155,212	1,134,597	-7,988	20,615
Tarifa promedio de agua y drenaje por m ³	\$/m ³ .					
Domésticos	“	12.18	12.29	11.85	0.11	0.44
Comerciales	“	36.45	37.72	35.69	1.27	2.03
Industriales	“	43.53	44.63	42.55	1.10	2.08
Públicos	“	11.23	10.78	10.74	-0.45	0.04
Promedio General	“	15.09	15.13	14.61	0.04	0.52
Cobro promedio mensual por tipo de usuario (individual)	\$/usuario /mes					
Domésticos	“	182.84	176.95	179.27	-5.89	-2.32
Comerciales	“	1,294.87	1,283.63	1,268.61	-11.24	15.02
Industriales	“	17,469.14	16,617.57	16,249.44	-851.57	368.13
Públicos	“	4,568.61	7,712.95	7,240.88	3,144.34	472.07
Cobro promedio mensual	“	278.54	286.43	286.37	7.89	0.06
Aguas Negras						
Usuarios	Núm. de usuarios	11	9	9	-2	0
Volumen	m ³	16,116,846	16,116,846	17,331,595	0	-1,214,749
Facturación	Miles/\$	20,762	20,762	21,343	0	-581
Tarifa al final del período	\$/m ³	1.32	1.32	1.23	0	0.09
Agua Residual Tratada						

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



	Unidad de Medida	Objetivo 2013	Real 2013	Real 2012	Variación 2013 vs. Objetivo	Variación 2013 vs. 2012
INDICADOR						
Usuarios	Núm. de usuarios	96	90	86	-6	4
Volumen	m ³	16,174,684	16,856,429	15,479,351	681,745	1,377,078
Facturación	Miles/\$	105,800	120,717	106,197	14,917	14,520
Tarifa al final del período	\$/m ³	8.73	8.73	8.38	0	0.35
Agua no contabilizada	%	25.00	31.10	30.99	6.10	0.11
Recaudación Anual	Miles \$	3,911,088	3,538,265	3,498,858	-372,823	39,407
Relación Recaudación/ Facturación Neta	%	100.00	94.52	94.17	-5.48	0.35
Servicio de la deuda NADBANK						
Deuda al inicio del período	Miles \$	220,827	237,495	254,163	16,668	-16,668
Menos: Pagos en el período	"	16,668	16,668	16,668	0	0
Deuda final/período	"	204,159	220,827	237,495	16,668	-16,668
Servicio de la deuda BANORTE I						
Deuda al inicio del período	Miles \$	1,435,894	1,497,434	1,558,974	61,540	-61,540
Menos: Pagos en el período	"	61,540	61,540	61,540	0	0
Deuda final/período	"	1,374,354	1,435,894	1,497,434	61,540	-61,540
Servicio de la deuda BANORTE II						
Deuda al inicio del período	Miles \$	1,116,797	1,160,309	1,160,309	43,512	0
Más: Disposiciones	"	58,015	43,512	0	-14,503	43,512
Deuda final/período	"	1,058,782	1,116,797	1,160,309	58,015	-43,512
Servicio de la deuda BANOBRAS						
Deuda al inicio del período	Miles \$	1,766,466	1,835,289	1,835,289	68,823	0
Más: Disposiciones	"	91,764	68,823	0	-22,941	68,823
Deuda final/período	"	1,674,702	1,766,466	1,835,289	91,764	-68,823

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



	Unidad de Medida	Objetivo 2013	Real 2013	Real 2012	Variación 2013 vs. Objetivo	Variación 2013 vs. 2012
INDICADOR						
Pago de intereses						
NADBANK	Miles \$	19,225	20,991	22,575	1,766	-1,584
BANORTE I	"	72,276	74,605	82,019	2,329	-7,414
BANORTE II	"	86,453	94,801	94,520	8,348	281
BANOBRAS	"	141,753	149,892	154,206	8,139	-4,314
Total	"	319,707	340,289	353,320	20,582	-13,031
Tasa Anual Promedio de Intereses Pagados						
CRÉDITO NADBANK	%	8.8958	8.8958	8.8958	0	0
CRÉDITO BANORTE I	%	5.0506	4.9877	5.2848	-0.0629	-0.2971
CRÉDITO BANORTE II	%	7.8006	8.1057	8.0348	0.3051	0.0709
CRÉDITO BANOBRAS	%	8.0506	8.1519	8.2940	0.1013	-0.1421
Capacitación del Personal	Horas/Hombre	114,000	164,815	136,925	50,815	27,890

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Miles de pesos)			
	2013	2012	Variación
ACTIVO			
ACTIVO CIRCULANTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	465,679	1,013,669	(547,990)
Efectivo	1,107	1,242	(135)
Bancos/Tesorería	417,917	585,839	(167,922)
Bancos/Dependencias y Otros	0	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 Meses)	46,655	426,588	(379,933)
Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	2,755,963	2,546,811	209,152
Inversiones Financieras	0	0	0
Cuentas por Cobrar	2,189,155	1,904,671	284,484
Deudores Diversos	89,217	52,945	36,272
Contribuciones por Recuperar	477,591	589,195	(111,604)
Bienes o Servicios a Recibir	185,113	214,729	(29,616)
Anticipos a Corto Plazo	185,113	214,729	(29,616)
Almacén	145,630	111,023	34,607
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	145,630	111,023	34,607
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	(396,294)	(396,294)	0
Otros Activos Circulantes	1,918	1,918	0
Total de Activos Circulantes	3,158,009	3,491,854	(333,845)
ACTIVO NO CIRCULANTE			
Efectivo o Equivalentes a Recibir en el Largo Plazo	318,397	370,802	(52,405)
Inversiones Financieras	284,111	296,831	(12,720)
Documentos por Cobrar	0	0	0
Deudores Diversos	34,286	73,971	(39,685)
Bienes Inmuebles	1,385,309	1,351,785	33,524
Terrenos	974,758	942,598	32,160
Edificios	410,551	409,187	1,364
Infraestructura	46,541,195	43,745,974	2,795,221
Infraestructura	37,876,040	32,530,146	5,345,894
Construcción en Proceso (Obra Pública)	8,665,155	11,215,828	(2,550,673)
Bienes Muebles	2,694,092	3,837,572	(1,143,480)
Mobiliario y Equipo de Administración	231,613	216,900	14,713
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	34,784	32,266	2,518
Equipo de Transporte	340,240	315,912	24,328
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,087,455	3,272,494	(1,185,039)

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



Activos Intangibles	3,971,762	3,366,196	605,566
Software	19,939	0	19,939
Licencias	89,890	96,274	(6,384)
Otros Activos Intangibles	3,861,933	3,269,922	592,011
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	(20,959,462)	(20,096,008)	(863,454)
Total de Activos No Circulantes	33,951,293	32,576,321	1,374,972
Otros Activos no Circulantes	0	0	0
Total de Activos	37,109,302	36,068,175	1,041,127

Ing. Emilio Rangel Woodyard
Director General

Dr. Jorge A. Infante Fuentes
Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012				
(Miles de pesos)				
	2013	2012	Variación	
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	729,494	745,082	(15,588)	
Servicios Personales	34,156	32,574	1,582	
Proveedores	228,791	243,497	(14,707)	
Subsidios, Participaciones y Aportaciones	0	0	0	
Contratistas	0	0	0	
Transferencias Otorgadas	0	0	0	
Intereses y Comisiones	9,527	11,808	(2,281)	
Retenciones y Contribuciones	200,315	169,967	30,348	
Devoluciones de Contribuciones	0	0	0	
Otras cuentas por pagar	256,705	287,236	(30,531)	
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0	0	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	227,986	190,541	37,445	
Deuda Pública Interna	227,986	190,541	37,445	
Deuda Pública Externa	0	0	0	
Arrendamiento Financiero	0	0	0	
Provisiones a Corto Plazo	25,705	23,091	2,613	
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0	0	
Total de Pasivo Circulante	983,185	958,714	24,470	
Deuda Pública a Largo Plazo	4,312,001	4,539,988	(227,986)	
Deuda Pública Interna	4,312,001	4,539,988	(227,986)	
Deuda Pública Externa	0	0	0	
Arrendamiento Financiero	0	0	0	
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Largo Plazo	194,390	182,560	11,830	
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	
Provisiones a Largo Plazo	4,573,120	3,977,427	595,692	
Otros Pasivos a Largo Plazo	0	0	0	
Total de Pasivo No Circulante	9,079,511	8,699,975	379,536	
Total de Pasivo	10,062,696	9,658,689	404,007	

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
Patrimonio Contribuido		22,743,966	22,677,726	66,241
	Aportaciones	0	0	0
	Revaluaciones	4,962,710	4,962,710	0
	Donaciones de Capital	17,781,256	17,715,016	66,241
Patrimonio Generado		4,302,639	3,731,760	570,879
	Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro	570,879	114,826	456,053
	Resultado de Ejercicios Anteriores	3,731,760	3,616,934	114,826
Hacienda Pública / Patrimonio		27,046,606	26,409,486	637,120
Total de Pasivo y Patrimonio/Hacienda Pública		37,109,302	36,068,175	1,041,127

Ing. Emilio Rangel Woodyard
Director General

Dr. Jorge A. Infante Fuentes
Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D. ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Miles de pesos)				
		2013	2012	Variación
INGRESOS				
<i>Ingresos de la Gestión</i>				
	Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos del Gobierno	4,657,234	4,737,717	(80,484)
	Otras contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores	0	0	0
Participaciones y Aportaciones		540,516	216,565	323,951
	Aportaciones	540,516	216,565	323,951
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		0	0	0
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0
Otros Ingresos				
	Ingresos Financieros	481,005	136,414	344,591
	Productos Financieros Corrientes	0	0	0
	Utilidades por Participación Patrimonial	0	0	0
	Intereses Ganados en Valores, Créditos, Bonos y Otros	61,670	60,248	1,422
	Otros Ingresos Financieros	3,709	6,993	(3,285)
	Beneficios por Variación de Inventarios	0	0	0
	Disminución de Estimaciones, Provisiones y Reservas por Exceso	0	0	0
	Otros Ingresos	415,626	69,173	346,453
Total de Ingresos		5,678,755	5,090,697	588,057
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
Gastos de Funcionamiento		4,065,613	4,053,823	11,790
	Servicios Personales	2,141,109	2,146,617	(5,508)
	Materiales y Suministros	245,279	247,242	(1,963)
	Servicios Generales	1,679,225	1,659,964	19,261
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		151,401	82,811	68,589
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias		890,861	839,236	51,626
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	887,679	837,159	50,521
	Provisiones	0	0	0
	Variación de Inventarios (DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS)	1,664	1,326	338
	Otros Gastos Varios	1,518	751	767
	Resultado Integral de Financiamiento (RIF)	0	0	0
	Otras Pérdidas	0	0	0

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



Total de Gastos y Otras Pérdidas	5,107,876	4,975,871	132,005
Ahorro / Desahorro Antes de Rubros Extraordinarios	570,879	114,826	456,053
Ingresos Extraordinarios	0	0	0
Gastos Extraordinarios	0	0	0
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	570,879	114,826	456,053
(1) No incluye Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros			

Ing. Emilio Rangel Woodyard
Director General

Dr. Jorge A. Infante Fuentes
Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.			
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO			
DEL 2012 AL 2013			
(Miles de pesos)			
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior 2012	19,842,191	3,616,934	23,459,125
Aportaciones	1,242,473	0	1,242,473
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0
Cambios en Políticas Contables y Cambios por Errores Contables	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0	0	0
Actualización y Donaciones de Capital	0	0	0
Actualización de la Hacienda pública/Patrimonio	1,593,062	0	1,593,062
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto del Ejercicio	0	0	0
Ganancia/Pérdida por revalúo	0	0	0
Reservas	0	0	0
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0	114,826	114,826
Otras Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al Final del Ejercicio 2012	22,677,726	3,731,761	26,409,487
Cambio en la hacienda Pública/Patrimonio 2013	0	0	0
Aportaciones	66,241	0	66,241
Actualizaciones y Donaciones de Capital	0	0	0
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio neto del Ejercicio	0	0	0
Ganancia/Pérdida por revalúos	0	0	0
Reservas	0	0	0
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	0	570,879	570,879
Otras Variaciones del Patrimonio Neto	0	0	0
Saldo Neto de la Hacienda Pública/Patrimonio 2013	22,743,967	4,302,639	27,046,606

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 2012 AL 2013 (Miles de pesos)		
	Diciembre	
	2013	2012
Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación		
Origen	4,657,234	4,737,717
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Producidos en establecimientos del gobierno	4,657,234	4,737,717
Otras Contribuciones Causadas en Ejercicios Anteriores	0	0
Participaciones y Aportaciones	540,516	216,565
Aportaciones	540,516	216,565
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y otras Ayudas	0	0
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Otros Ingresos Y Beneficios	481,005	136,415
Total Origen Flujo de Efectivo de las Actividades de la Operación	5,678,755	5,090,697
Aplicaciones		
Servicios Personales	2,141,109	2,146,618
Materiales y Suministros	245,279	247,242
Servicios Generales	1,679,225	1,659,964
Otros gastos	3,182	2,078
Total de Aplicaciones Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación	4,068,796	4,055,902
Flujo neto de Efectivo por Actividades de Operación	1,609,959	1,034,795
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	501,331	2,053,033
Contribuciones de Capital	66,241	1,242,473
Venta de Activos Físicos	0	0
Otros	435,090	810,560
Aplicación		
Bienes Inmuebles e Muebles	(4,280,102)	(1,724,546)
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	2,550,673	(524,449)
Otros	(585,627)	(627,058)
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión	(1,813,726)	(823,020)
Flujo de Efectivo por las Actividades de Financiamiento		
Origen	35,164	113,379
Endeudamiento neto	0	0
Interno	35,164	113,379
Externo	0	0
Incremento de Otros Pasivos	0	0
Disminución de Activos Financieros	0	0

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



Aplicación	0	0
Incremento de Activos Financieros	0	0
Servicio de la Deuda	0	0
Interno	(379,387)	(273,353)
Externo	0	0
Disminución de Otros Pasivos	0	0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento	(344,223)	(159,974)
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(547,990)	51,801
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio ⁽¹⁾	1,013,669	961,868
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio ⁽¹⁾	465,679	1,013,669

(1) El saldo de estas cuentas se tomará de la nota 1 de este mismo estado

Ing. Emilio Rangel Woodyard
Director General

Dr. Jorge A. Infante Fuentes
Dirección de Finanzas

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.					
REPORTE ANALITICO DE ACTIVO					
DEL 2012 AL 2013					
(Miles de pesos)					
Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final (SF) 4=(1+2-3)	Flujos del Período (SI-SF) (1-4)
ACTIVO	35,499,159	82,596,281	80,986,139	37,109,301	(1,610,142)
ACTIVO CIRCULANTE	3,541,853	67,512,931	67,896,776	3,158,008	383,845
Efectivo y Equivalentes	1,013,669	52,922,748	53,470,738	465,679	547,989
Efectivo	1,242	1,314	1,449	1,107	135
Bancos/Tesorería	585,839	47,379,455	47,547,376	417,917	167,921
Bancos/Dependencias y Otros	0	0	0	0	0
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	426,588	5,541,979	5,921,913	46,655	379,933
Fondos con Afectación Específica	0	0	0	0	0
Administración	0	0	0	0	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,546,809	12,980,338	12,771,185	2,755,963	(209,154)
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0	0	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,904,671	10,199,794	9,915,309	2,189,155	(284,485)
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	52,945	198,979	162,706	89,217	(36,273)
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	589,194	2,581,566	2,693,169	477,590	111,604
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	214,729	1,305,064	1,334,679	185,113	29,615
Prestación de Servicios a Corto Plazo	203,805	1,299,134	1,319,628	183,311	20,494
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	10,924	5,930	15,051	1,802	9,121
Inventarios	0	0	0	0	0
Inventario de Mercancías para Venta	0	0	0	0	0
Inventario de Mercancías Terminadas	0	0	0	0	0
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0	0	0	0	0
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0	0	0	0	0
Bienes en Tránsito	0	0	0	0	0
Almacenes	111,023	304,781	270,175	145,630	(34,607)
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	111,023	304,781	270,175	145,630	(34,607)
Circulantes	(346,294)	0	50,000	(396,294)	50,000
Recibir Efectivo o Equivalentes	(346,294)	0	50,000	(396,294)	50,000
Estimación por Deterioro de Inventarios	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	1,918	0	0	1,918	0
Valores en Garantía	1,918	0	0	1,918	0
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0	0	0	0	0
Aseguramientos y Dación en Pago	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	31,957,306	15,083,349	13,089,363	33,951,293	(1,993,987)
Inversiones Financieras a Largo Plazo	296,831	4,028,625	4,041,345	284,111	12,720
Inversiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Títulos y Valores a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	296,831	4,028,625	4,041,345	284,111	12,720
Participaciones y Aportaciones de Capital	0	0	0	0	0

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	73,971	7,823	47,508	34,286	39,685
Documentos por cobrar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Deudores Diversos a Largo Plazo	73,971	7,823	47,508	34,286	39,685
Ingresos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	45,097,759	7,515,849	4,687,105	47,926,504	(2,828,744)
Terrenos	942,598	254,843	222,683	974,758	(32,160)
Viviendas	0	0	0	0	0
Edificios no Habitacionales	409,187	1,364	0	410,551	(1,364)
Infraestructura	32,530,146	5,422,147	76,253	37,876,040	(5,345,894)
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	11,215,828	1,837,497	4,388,169	8,665,155	2,550,673
Otros Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	3,837,572	755,821	1,899,301	2,694,092	1,143,481
Mobiliario y Equipo de Administración	216,900	80,304	65,592	231,613	(14,713)
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	32,266	6,790	4,272	34,784	(2,518)
Equipo de Transporte	315,912	56,396	32,068	340,240	(24,328)
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,272,494	612,330	1,797,370	2,087,455	1,185,039
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	2,747,181	1,244,837	20,257	3,971,762	(1,224,581)
Software	0	19,939	0	19,939	-19,939
Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0	0	0
Concesiones y Franquicias	0	0	0	0	0
Licencias	96,274	13,873	20,257	89,890	6,384
Otros Activos Intangibles	2,650,907	1,211,026	0	3,861,933	(1,211,026)
Depreciaciones, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(20,096,009)	1,530,394	2,393,846	(20,959,461)	863,452
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	(358,029)	0	5,012	(363,042)	5,012
Depreciación Acumulada de Infraestructura	(16,948,899)	72,599	1,776,293	(18,652,593)	1,703,694
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	(2,586,810)	1,439,068	543,685	(1,691,427)	(895,382)
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	0	0	0	0	0
Amortización acumulada de Activos Intangibles	(202,271)	18,727	68,855	(252,399)	50,128

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.									
REPORTE ANALITICO DE DEUDA PUBLICA									
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013									
(Miles de pesos)									
Denominación de las Deudas	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	Saldo al MOMENTO "2012 DEL PERIODO"	Movimientos				VARIACION DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	SALDO AL MOMENTO 2013 DEL PERIODO
				Operaciones de Endeudamiento del Período			Depuración o Conciliación		
				Amortización Bruta	Colocación Bruta	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PUBLICA									
CORTO PLAZO:									
DEUDA PUBLICA INTERIOR									
Instituciones de Crédito									
BANORTE	MXN	BANORTE	105,050	(105,050)	119,554	119,554			119,554
COFIDAN	MXN	COFIDAN	16,668	(16,668)	16,668	16,668			16,668
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	68,823	(68,823)	91,764	91,764			91,764
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros									
DEUDA PUBLICA EXTERIOR									
Organismos Financieros:									
Internacionales:									
Deuda Bilateral:									
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros:									
SUBTOTAL CORTO PLAZO			190,541	(190,541)	227,986	227,986	0	0	227,986
LARGO PLAZO:									
DEUDA PUBLICA INTERIOR									
Instituciones de Crédito									
BANORTE	MXN	BANORTE	2,552,695	(119,554)		2,433,141			2,433,141
COFIDAN	MXN	COFIDAN	220,827	(16,668)		204,159			204,159
BANOBRAS	MXN	BANOBRAS	1,766,466	(91,764)		1,674,702			1,674,702
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros									
DEUDA PUBLICA EXTERIOR									
Organismos Financieros:									
Internacionales:									
Deuda Bilateral:									
Títulos y Valores:									
Arrendamientos Financieros:									
SUBTOTAL LARGO PLAZO			4,539,988	(227,986)	0	4,312,002	0	0	4,312,002
Otros Pasivos:			4,928,160			4,928,160		594,548	5,522,709
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			9,658,689	(418,527)	227,986	9,468,148	0	594,548	10,062,697

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.					
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS					
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013					
(Miles de pesos)					
Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimado	Modificado	Devengado	Recaudado	Avances de Recaudación (Recaudación/ Estimación)
I. Impuestos	0	0	0	0	0.00%
II. Contribución de Mejora	0	0	0	0	0.00%
III. Derechos	0	0	0	0	0.00%
IV. Contribuciones No comprendidas en las fracciones anteriores, causadas en ejercicios fiscales anteriores.	0	0	0	0	0.00%
V. Productos	0	0	0	0	0.00%
VI. Aprovechamientos	0	0	0	0	0.00%
VII. Ingresos por venta de servicios (Ingresos propios)	5,120,212	0	4,456,319	4,171,834	81.48%
VIII. Participaciones y Aportaciones	285,239	819,025	819,025	819,025	287.14%
IX. Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0.00%
X. Ingresos Derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0.00%
SUB TOTAL FUENTE DE INGRESOS	5,405,451	819,025	5,275,344	4,990,859	
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCION					
TRIBUTARIOS	Estimación Anual	Modificado	Devengado	Recaudado	Avances de Recaudación
Impuestos sobre los Ingresos	0	0	0	0	0.00%
Impuestos sobre el Patrimonio	0	0	0	0	0.00%
Impuestos sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	0	0	0	0	0.00%
Impuestos al Comercio Exterior	0	0	0	0	0.00%
Impuestos sobre Nominas y Asimilables	0	0	0	0	0.00%
Impuestos Ecológicos	0	0	0	0	0.00%
Accesorios y Rezagos	0	0	0	0	0.00%
Otros Impuestos	0	0	0	0	0.00%
SUB TOTAL TRIBUTARIOS	0	0	0	0	
NO TRIBUTARIOS	Estimación Anual	Modificado	Devengado	Recaudado	Avances de Recaudación
I. Derechos	0	0	0	0	0.00%
II. Productos	0	0	0	0	0.00%
III. Aprovechamientos	0	0	0	0	0.00%
IV. Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0.00%
SUB TOTAL NO TRIBUTARIOS	0	0	0	0	0.00%
TOTALES	5,405,451	819,025	5,275,344	4,990,859	

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.											
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO											
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013											
(Miles de pesos)											
Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Presupuesto Disponible para Comprometer	Devengado	Comprometido no Devengado	Presupuesto sin Devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por Pagar (Deuda)
Capítulo del Gasto	1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
Nombre	1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000 Servicios Personales	2,205,639	70,126	2,275,765	2,084,991	190,774	2,081,991	3,000	193,774	2,081,991	2,081,991	0
2000 Materiales y Suministros	310,863	16,756	327,619	251,714	75,905	242,483	9,231	85,136	240,543	227,590	14,893
3000 Servicios Generales	1,564,402	433,728	1,998,130	1,939,157	58,973	1,912,886	26,271	85,244	1,897,001	1,795,431	117,455
4000 Trans., Asignac., Subs. Y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5000 Bienes Muebles, inmuebles e Intangibles	0	1,038,519	1,038,519	1,038,519	0	537,192	501,327	501,327	536,307	503,986	33,206
6000 Inversión Pública	0	1,807,078	1,807,078	1,733,631	73,447	1,022,009	711,622	785,069	1,021,320	958,773	63,236
7000 Inv. Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8000 Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9000 Deuda Pública	237,711	(84,922)	152,789	152,789	0	152,789	0	0	152,789	152,789	0
TOTAL	4,318,615	3,281,285	7,599,900	7,200,801	399,099	5,949,350	1,251,451	1,650,550	5,929,951	5,720,560	228,790

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.	
CUENTA ECONOMICA (CUENTA DOBLE)	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
(Miles de pesos)	
CONCEPTO	
INGRESOS CORRIENTES	
INGRESOS de GESTION	4,722,613
Impuestos	4,722,613
Rentas de la Propiedad	65,379
Intereses	
Internos	65,379
Venta de Bienes y Servicios de Entidades del Gobierno General / Ingresos de Explotación de	4,657,234
Venta de Establecimientos No de Mercado	4,657,234
Transferencias, Asignaciones y Donativos Corrientes Recibidos	0
Del Sector Privado	0
Del Sector Público	0
De la Federación	0
Transferencias Internas y Asignaciones	
Incremento de la Depreciación, Amortización, Estimaciones y Provisiones Acumuladas	1,485,985
Depreciación y Amortización	887,679
Estimaciones por Deterioro de Inventarios	0
Otras Estimaciones por pérdida o deterioro	0
Provisiones	598,306
TOTAL DE INGRESOS	6,208,598
GASTOS	
GASTOS CORRIENTES	
Gastos de Consumo de los Entes del Gobierno General/ Gastos de Explotación de las Entidades	2,175,638
Remuneraciones	0
Sueldos y Salarios	1,918,216
Contribuciones Sociales	222,893
Impuestos sobre Nóminas	34,529
Compra de Bienes y Servicios	1,891,274
Variación de Existencias (Disminución (+) Incremento (-))	0
Depreciación y Amortización	104,782
Gasto de la Propiedad	150,595
Intereses	0
Intereses de la Deuda Interna	150,595
Construcciones en Proceso	(2,550,673)

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



Activos Fijos (Formación Bruta de Capital Fijo)	4,809,343
Viviendas, Edificios y Estructuras	0
Viviendas	0
Edificios No Residenciales	1,364
Otras Estructuras	5,345,894
Maquinaria y Equipo	0
Equipo de Transporte	24,328
Equipo de Tecnología de la Información y Comunicaciones	13,956
Otra Maquinaria y Equipo	(1,181,764)
Programas de Informática y Base de Datos	13,555
Otros Activos Fijos Intangibles	592,010
Incremento de Existencias	34,607
Materiales y Suministros	34,607
Activos No Producidos	32,160
Activos Intangibles No Producidos de Origen Natural	0
Tierras y Terrenos (MEFP 7.70)	32,160
TOTAL DEL GASTO	6,647,726
FINANCIAMIENTO	59,409
FUENTES FINANCIERAS	352,496
Disminución de Activos Financieros	(325,407)
Disminución de Activos Financieros Corrientes (Circulantes)	0
Disminución de Caja y Bancos (Efectivo y Equivalentes)	(168,056)
Efectivo	(135)
Bancos / Tesorería	(167,921)
Cuentas por Cobrar	(75,331)
Deudores Diversos por Cobrar	36,273
Ingresos por Recuperar	(111,604)
Disminución de Otros Activos Financieros Corrientes	(29,615)
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	(20,494)
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios	(9,121)
Disminución de Activos Financieros No Corrientes	0
Disminución de Otros Activos Financieros No Corrientes	(52,405)
Documentos por Cobrar	0
Deudores Diversos	(39,685)
Otros Activos	(12,720)
Incremento de Pasivos	677,903

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



Incremento de Pasivos Corrientes	(45,937)
Incremento de Cuentas por Pagar	0
Servicios Personales	1,582
Proveedores por Pagar	(14,707)
Intereses y Comisiones por Pagar	(2,281)
Otras Cuentas por Pagar	(30,531)
Incremento de Documentos por Pagar	37,445
Conversión de Deuda Pública a Largo Plazo en Porción Circulante	37,445
Porción a Corto Plazo de Préstamos de la Deuda Pública Interna de L.P.	37,445
Incremento de Otros Pasivos a Largo Plazo	11,830
Pasivos Diferidos	0
Fondos y Bienes de Terceros	11,830
Otros Pasivos	0
Incremento de Patrimonio	637,120
TOTAL DE FUENTES FINANCIERAS	315,051
APLICACIONES FINANCIERAS (Usos)	(293,087)
Incremento de Activos Financieros	(379,933)
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	(379,933)
Incremento de Cuentas por Cobrar	284,485
Cuentas por Cobrar	284,485
Disminución de Pasivos	(197,639)
Disminución de Pasivos Corrientes	30,348
Retenciones y Contribuciones por Pagar	30,348
Conversión de Deuda Pública de Largo Plazo en Porción Circulante	(227,986)
Porción a Corto Plazo de Préstamos de la Deuda Pública Interna	(227,986)
Disminución de Patrimonio	0
TOTAL APLICACIONES FINANCIERAS	(293,087)



SERVICIOS DE AGUA Y DRENAJE DE MONTERREY, I.P.D.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Miles de pesos)

Nota 1 - Panorama económico - financiero

En el caso de la economía de Nuevo León, se ha mencionado que está continuará expandiéndose a un ritmo superior que la economía nacional, donde se espera un crecimiento de 4.5% durante el 2014, mayor a lo esperado para el 2013 que fue de 2% anual. En relación a la generación de empleos, el 2013 podría cerrar con 35 mil nuevos empleos; sin embargo, en el 2014 se espera que esta cifra crezca a 50 mil nuevos empleos.

Es importante mencionar que en lo que va del año, el estado de Nuevo León se ha favorecido con 1,200 millones de dólares de inversión extranjera directa, y de acuerdo a este comportamiento se puede estimar que para el mes de junio de 2013 se tendrán 2 mil millones de esta divisa, lo que permitirá superar los 4 mil millones de dólares al cierre de 2014.

Por lo anterior, se puede concluir que el panorama económico y financiero es el propicio para invertir en Nuevo León, con la llegada de nuevas Compañías y la expansión de las actuales empresas, conlleva a una generación de empleos y a un fortalecimiento del sector inmobiliario, que a su vez permitirán una demanda mayor del suministro de agua tanto potable como tratada, así como los demás servicios que presta la Institución.

Nota 2 - Autorización e historia

- a. Servicios Agua y Drenaje de Monterrey, Institución Pública Descentralizada (I.P.D.) “la Institución” fue creada por el Gobierno del Estado de Nuevo León según Decreto No. 041 del 9 de mayo de 1956, para prestar el servicio público municipal de agua y drenaje a los habitantes de la Ciudad de Monterrey y municipios circunvecinos. Por Decretos aprobados por el H. Congreso del Estado de Nuevo León y publicados el 16 de junio de 1995 y 16 de agosto de 2000, la Institución amplió su cobertura para la prestación de los servicios públicos de agua potable, no potable, residual tratada y agua negra, saneamiento de las aguas residuales y drenaje sanitario y pluvial a los habitantes del Estado de Nuevo León.
- b. Principales cambios en la estructura

Al 31 de diciembre de 2013, Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D. no ha tenido cambios importantes en su estructura.



Nota 3 - Organización y objeto social

a. Objeto social

La misión de la Institución es prestar con eficiencia, calidad y transparencia, los servicios para el manejo integral del agua, con sentido de responsabilidad social, a través de esquemas de atención con sistemas modernos y simplificados, e impulsando la mejora continua de sus recursos humanos, para garantizar a la población de Nuevo León, la satisfacción de las necesidades presentes y futuras con respecto al agua, promoviendo su uso racional sustentable.

Entre sus principales atribuciones, atendiendo el objeto principal de prestar un servicio público, se encuentran:

1. Prestar los servicios públicos de agua potable, no potable, residual tratada, agua negra, drenaje sanitario y saneamiento de las aguas residuales a los habitantes del Estado de Nuevo León.
2. Operar, mantener y administrar las fuentes de abasto de agua subterránea y superficial, así como las redes de conducción y distribución y los sistemas de saneamiento en el Estado.
3. Garantizar un servicio confiable, mediante el establecimiento de políticas y estrategias para la extracción y manejo del agua potable.
4. Verificar la calidad del agua potable que se entrega a los usuarios, asegurando procesos eficientes de potabilización, llevando a cabo monitoreos y pruebas de laboratorio.
5. Planear, estudiar alternativas y gestionar nuevas fuentes de abastecimiento de agua potable, tanto para el área metropolitana, como para los demás municipios del Estado.
6. Asegurar la preservación del medio ambiente, a través de la captación y conducción de las aguas residuales, para darles tratamiento en las plantas.
7. Planear, realizar estudios de factibilidad y llevar a cabo las acciones requeridas, para satisfacer la demanda de los nuevos usuarios de los servicios, a corto, mediano y largo plazo.
8. Supervisar la ejecución de las obras, con el fin de que se cumpla con los tiempos, normas y especificaciones.
9. Desarrollar en forma continúa acciones para disminuir el agua no contabilizada.

b. Principal actividad

La principal actividad de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., consiste en



proporcionar servicios públicos de agua potable, no potable residual tratada, agua negra, drenaje sanitario y saneamiento de las aguas residuales a los habitantes del Estado de Nuevo León.

c. Ejercicio fiscal

La información que se incluye en estas notas corresponde al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013.

d. Régimen jurídico

El ente público se rige, entre otras, por las disposiciones contenidas en la (el):

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
- Constitución Política del Estado de Nuevo León
- Ley de Agua Potable y Saneamiento para el Estado de Nuevo León
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Nuevo León
- Ley del Impuesto al Valor Agregado
- Ley de Seguro Social
- Ley del Sistema de Fondo del Ahorro para el Retiro
- Ley de Hacienda del Estado de Nuevo León (3% sobre nómina)

e. Régimen fiscal

El régimen fiscal para la Institución es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme a la ley que les da origen o en su decreto de creación.

f. Tipo de contribuciones que está obligado a pagar o retener

La Institución es un Organismo Público Descentralizado que tributa conforme al Título III, relativo a personas morales con fines no lucrativos, de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente y por consecuencia, no es contribuyente de este impuesto, teniendo solo la obligación de retener y enterar impuestos. Debido a lo anterior, tampoco es sujeto del Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU). Su actividad es gravada para efectos de la Ley del Impuesto al Valor Agregado vigente.

g. Estructura organizacional básica

El esquema jerárquico de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.; se encuentra encabezado por el consejo de administración el cual es precedido por la Dirección General está a su vez se subdivide por la Dirección de Proyectos sustentables, Dirección de Administración, Dirección de Operación, Dirección Comercial, Encargado de la Dirección de Finanzas y Dirección de Ingeniería.



Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey I.P.D., cuenta con oficinas tanto en el área metropolitana como el resto del estado de Nuevo León.

Nota 4 - Bases de preparación de los estados financieros

a.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) conforme a lo dispuesto por el Manual de Contabilidad Gubernamental, para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Institución, excepto por que la administración confirmó su decisión de no analizar los indicios de deterioro en sus bienes muebles e inmuebles, al 31 de diciembre de 2013, de acuerdo a la Norma de Información Financiera C-15 "Deterioro en el valor de los activos, de larga duración y su disposición", en virtud de que la Institución, sigue la práctica de reconocer en forma parcial los resultados del pasivo laboral, que determina el actuario independiente, en virtud de que al 31 de diciembre de 2013 y 2012, existen construcciones en proceso por \$8,665,155 y \$11,215,828, respectivamente, cuya fecha de terminación no pudieron ser precisadas, en virtud de que, en el caso de los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda, sin embargo, Servicios de Agua y Drenaje, I.P.D., al 31 de diciembre de 2013 se encuentra en proceso de llevar a cabo la valoración catastral de algunos bienes inmuebles, como establece el mencionado acuerdo emitido por la CONAC., asimismo durante el presente ejercicio la Institución no modificó su estimación para cuentas incobrables. El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) establece que la normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las normas internacionales de contabilidad para el sector público (NICSP), las Normas de Información Financiera (NIF) mexicanas son supletoriamente parte del MCCG, cuando la ausencia de normatividad así lo requiera. En consecuencia, la Institución, con el objeto de reconocer, valorar y revelar transacciones particulares de la misma, aplica las siguientes NICSP y NIF supletorias, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee) y por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

b. La Institución para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

- Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable
- Ley General de Contabilidad Gubernamental
- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental
- Manual de Contabilidad Gubernamental
- Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno
- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales)
- Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio



- c. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son:
- Costo de adquisición
 - Valor de realización
 - Valor razonable (donaciones)
- d. A continuación se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Entidad:
- Sustancia económica
 - Entes públicos
 - Existencia permanente
 - Revelación suficiente
 - Importancia relativa
 - Registro e integración presupuestaria
 - Consolidación de la información financiera
 - Devengo contable
 - Valuación
 - Dualidad económica
 - Consistencia
- e. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

Informar sobre el contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG del ente público, las características de diseño y operación, entre las que se debe revelar si cumple las siguientes características:

- Es único, uniforme e integrador.
- Integra en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario.
- Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
- Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
- Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto, se registran los siguientes momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso, se registran los siguientes momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.



- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del ente público.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
- Está estructurado de forma que permite la contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
- Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.

Nota 5 - Resumen de políticas de contabilidad significativas

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en los ejercicios que se presentan, a menos que se especifique lo contrario.

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros. Asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Institución.

Efectos de la inflación en la información financiera

A partir del 1 de enero de 2008, la economía mexicana se encuentra en un entorno no inflacionario, al mantener una inflación acumulada de los últimos tres ejercicios inferior al 26% (límite máximo para definir que una economía debe considerarse como no inflacionaria), por lo tanto, desde esa fecha se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera. Consecuentemente, las cifras al 31 de diciembre de 2013 y 2012 de los estados financieros adjuntos, se presentan en pesos históricos, modificados por los efectos de la inflación en la información financiera reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

A continuación se presentan los porcentajes de la inflación según se indica:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Del ejercicio	3.97%	3.57%
Acumulada en los últimos tres ejercicios	11.36%	12.26%



a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes incluyen saldos de caja, depósitos bancarios y otras inversiones de gran liquidez, con riesgos de poca importancia por cambios en su valor.

b. Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los inventarios están representados por materiales y suministros; y se expresan a su costo histórico determinado mediante el método de costos promedio. Los valores así determinados no exceden de su valor de mercado.

La estimación por deterioro de inventarios se determina con base en estudios realizados por la Administración de la Institución, la cual es suficiente para absorber cualquier pérdida por estos conceptos.

c. Bienes muebles e inmuebles

Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición o construcción; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación en pago a su valor razonable determinado por la Administración de la Entidad a partir de: i) cotizaciones observables en los mercados; ii) valores de mercado de activos o activos netos similares en cuanto a sus rendimientos, riesgos y beneficios. y iii) técnicas de valuación reconocidos en el ámbito financiero.

Los bienes muebles e inmuebles se expresan, como sigue: i) Adquisiciones construcciones realizadas a partir del 1 de enero de 2008 a su costo histórico, y ii) adquisiciones y construcciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 a sus valores actualizados, determinados mediante la aplicación a sus costos de adquisición y construcción de factores derivados del INPC hasta el 31 de diciembre de 2007.

El costo de adquisición y construcción de los inmuebles que requieren de un periodo sustancial para estar en condiciones de uso, incluye: el monto pagado de efectivo o equivalentes y cualesquier otros costos incurridos, asociados directa e indirectamente a la adquisición, sin incluir el impuesto al valor agregado. Los valores así determinados no exceden a su valor de recuperación.

La depreciación se calcula por el método de línea recta con base en las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles, aplicados al costo de adquisición del activo menos su valor de desecho.

Las tasas anuales de depreciación utilizadas fueron como sigue:



	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Equipo de transporte	20%
Obras, redes y equipos	2 a 10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de cómputo	25%
Software	25%
Equipo de radiocomunicación	10%

La Administración de la Institución ha refrendado su decisión de no registrar el posible efecto de la NIF C-15 "Deterioro en el Valor de los Activos de Larga Duración y su Disposición", emitido por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C., ya que para ellos persisten las dudas razonables en cuanto a la aplicabilidad de dicha NIF en este tipo de entidades.

d. Activos intangibles

Los activos intangibles se reconocen cuando estos cumplen las siguientes características: son identificables, proporcionan beneficios económicos futuros y se tiene un control sobre dichos beneficios.

Los activos intangibles adquiridos o desarrollados se expresan a su costo histórico, consecuentemente, estos se expresan a su costo histórico modificado, disminuido de la correspondiente amortización acumulada.

El activo intangible se amortiza sobre una base sistemática durante la vida útil estimada.

La amortización se calcula por el método de línea recta con base en la vida económica de los activos intangibles, aplicados al costo de adquisición del activo menos su valor de desecho.

e. Provisiones

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes (legal o asumida), por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos. Estas provisiones se han registrado bajo la mejor estimación realizada por la Institución.

f. Beneficios a los empleados

Se tiene la política de otorgar pensiones de retiro mediante planes de pensiones definidos que cubren a todos los empleados. Las pensiones se determinan con base en las compensaciones de los empleados en su último año de trabajo, los años de antigüedad en la Institución y su edad al momento del retiro.

Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo (LFT). Asimismo, la LFT establece la obligación de hacer algunos pagos al personal que deje de prestar sus servicios en ciertas circunstancias.



Los costos de pensiones, primas de antigüedad y beneficios por terminación, se reconocen anualmente con base en cálculos efectuados por actuarios independientes, mediante el método de crédito unitario proyectado utilizando hipótesis financieras en términos nominales. La última valuación actuarial se efectuó en el mes de diciembre de 2013.

Como resultado de la adopción de la NIF D-3 "Beneficios de los empleados", los pasivos de transición de las obligaciones laborales están siendo amortizados en un plazo de cinco años.

g. Hacienda pública/patrimonio

Las aportaciones, las donaciones de capital, los ahorros acumulados (desahorro), el exceso (insuficiencia) en la actualización de la hacienda pública/ patrimonio originado por su reconocimiento inicial se expresan a su costo histórico.

h. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por los servicios se reconocen conforme se prestan y se reciben las aportaciones. Los ingresos y las cuentas por cobrar se registran netos de estimaciones. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el cargo a resultados por estimación para cuentas de cobro dudoso fue por \$0 y \$54,262, respectivamente.

i. Estimación y deterioros

La Institución tiene la política de crear una estimación para cuentas incobrables para cubrir aquellos saldos de derechos a recibir efectivo o equivalentes con características de incobrabilidad. Dicha estimación se calcula con base en el estatus específico que mantienen los saldos de derechos a recibir efectivo o equivalentes.

La estimación para cuentas incobrables se reconoce en resultados dentro del rubro de Estimaciones, depreciaciones, deterioros, amortizaciones provisiones y reservas.

Durante el presente ejercicio la Institución no incrementó su estimación para cuentas incobrables. La Institución se encuentra en proceso de evaluar los resultados de dos programas para la recuperación de cuentas por cobrar que presentan antigüedad considerable, estos programas fueron aprobados en el mes de noviembre de 2013 en Sesión Ordinaria del Consejo de Administración de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., éstos programas tienen como objetivo regularizar a los usuarios que presentan antigüedad en el saldo de cuenta por cobrar por servicios de suministro de agua potable, drenaje y saneamiento. Una vez que se tengan disponibles los resultados de estos programas, la

Institución identificará aquellas cuentas por cobrar con características de incobrabilidad, así como su estimación para cuentas incobrables. No fue posible satisfacerlos de la razonabilidad de la estimación para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2013 y sus correspondientes registros contables, tampoco nos fue posible satisfacerlos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría.



Nota 6 - Efectivo y equivalentes

El saldo de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integra como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo y equivalente	\$ 1,107	\$ 1,241
Efectivo en bancos-tesorería	417,917	585,839
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	46,654	426,588
Fondos con afectación específica	<u>284,111</u>	<u>296,831</u>
Total de efectivo y equivalentes	<u>\$ 749,789</u>	<u>\$1,310,499</u>

Nota 7 - Fondos con afectación específica e inversiones financieras

a. El saldo de fondos con afectación específica al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integra principalmente por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fondos de Reserva	\$ 169,318	\$ 166,810
Fideicomisos	<u>114,793</u>	<u>130,021</u>
Total fondos con afectación específica	<u>\$ 284,111</u>	<u>\$ 296,831</u>

b. El saldo de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integra principalmente por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inversiones temporales (hasta tres meses)	<u>\$ 46,655</u>	<u>\$ 426,589</u>
Total inversiones financieras	<u>\$ 46,655</u>	<u>\$ 426,589</u>

Nota 8 - Derechos a recibir efectivo o equivalentes

a. El saldo de derechos a recibir efectivo o equivalentes al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integra principalmente por:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar	\$2,189,155	\$1,904,671
Deudores diversos	89,216	52,944
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes	<u>477,590</u>	<u>589,195</u>
Subtotal	2,755,961	2,546,810
Estimaciones para cuentas incobrables	<u>(396,294)</u>	<u>(396,294)</u>
	<u>\$2,359,667</u>	<u>\$2,150,516</u>



Nota 9 - Derechos a recibir bienes o servicios (anticipos a proveedores)

El saldo de derechos a recibir bienes o servicios al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se integra como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
A contratistas por obras públicas	\$ 183,311	\$ 203,805
Otros derechos a recibir bienes o servicios	<u>1,802</u>	<u>10,924</u>
	<u>\$ 185,113</u>	<u>\$ 214,729</u>

Nota 10 - Análisis de almacén

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Almacén de materiales y suministros de consumo	\$ 145,630	\$ 111,023
Estimación por deterioro de inventarios	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 145,630</u>	<u>\$ 111,023</u>

Nota 11 - Análisis de bienes inmuebles

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Terrenos	\$ 974,758	\$ 942,598
Edificios	410,551	409,188
Infraestructura	37,876,040	32,530,146
Construcciones en proceso (obra pública)	<u>8,665,155</u>	<u>11,215,828</u>
	47,926,504	45,097,759
Depreciación acumulada de inmuebles	<u>(20,229,617)</u>	<u>(19,410,887)</u>
	<u>\$29,696,887</u>	<u>\$25,686,872</u>

Nota 12 - Análisis de bienes muebles

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Mobiliario y equipo de administración	\$ 231,613	\$ 216,900
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	34,784	32,266
Equipo de transporte	340,240	315,912
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<u>2,087,455</u>	<u>3,272,494</u>
	2,694,092	3,837,572
Depreciación acumulada muebles	<u>(477,445)</u>	<u>(482,851)</u>
	<u>\$2,216,647</u>	<u>\$3,354,721</u>



La depreciación registrada en los resultados de 2013 y 2012 asciende a \$838,031 y \$732,790, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos.

Nota 13 - Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles se analizan a continuación:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Bienes muebles</u>		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 231,613	\$ 216,900
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	34,784	32,266
Equipo de transporte	340,240	315,912
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<u>2,087,455</u>	<u>3,272,494</u>
	<u>2,694,092</u>	<u>3,831,572</u>
<u>Bienes inmuebles</u>		
Terrenos	974,758	942,598
Edificios	410,551	409,188
Infraestructura	37,876,040	32,530,146
Construcciones en proceso (obra pública)	<u>8,665,155</u>	<u>11,215,828</u>
	<u>47,926,504</u>	<u>45,097,760</u>
	<u>\$50,620,596</u>	<u>\$48,935,332</u>

Nota 14 - Análisis de intangibles

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Software	\$ 19,939	\$ -
Licencias	89,890	96,274
Otros activos intangibles	<u>3,861,933</u>	<u>3,269,922</u>
	3,971,762	3,366,196
(Amortización acumulada de activos intangibles)	<u>(252,399)</u>	<u>(202,271)</u>
	<u>\$3,719,363</u>	<u>\$3,163,925</u>

La amortización registrada en los resultados de 2013 y 2012 asciende a \$42,153 y \$42,113, respectivamente, la cual se encuentra reconocida dentro del rubro de otros gastos.



Nota 15 - Estimaciones y deterioros

Estimación de cuentas incobrables

Durante el presente ejercicio la Institución no incrementó su estimación para cuentas incobrables. La Institución se encuentra en proceso de evaluar los resultados de dos programas para la recuperación de cuentas por cobrar que presentan antigüedad considerable, estos programas fueron aprobados en el mes de noviembre de 2013 en Sesión Ordinaria del Consejo de Administración de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., éstos programas tienen como objetivo regularizar a los usuarios que presentan antigüedad en el saldo de cuenta por cobrar por servicios de suministro de agua potable, drenaje y saneamiento. Una vez que se tengan disponibles los resultados de estos programas, la Institución identificará aquellas cuentas por cobrar con características de incobrabilidad, así como su estimación para cuentas incobrables. No fue posible satisfacerlos de la razonabilidad de la estimación para cuentas incobrables al 31 de diciembre de 2013 y sus correspondientes registros contables, tampoco nos fue posible satisfacerlos a través de la aplicación de otros procedimientos de auditoría.

Nota 16 - Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se muestra a continuación:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Servicios personales	\$ 34,157	\$ 37,540
Proveedores	228,791	243,497
Préstamo bancario a corto plazo	227,986	190,541
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	9,527	11,808
Retenciones y contribuciones	200,314	165,001
Provisiones	25,705	23,093
Otras cuentas por pagar	<u>256,705</u>	<u>287,236</u>
	<u>\$ 983,185</u>	<u>\$ 958,716</u>

Nota 17 - Patrimonio

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
a. El patrimonio contribuido, se integra como sigue:		
Saldos al 1 de enero	\$17,715,016	\$16,472,543
Donaciones de capital	66,240	1,242,472
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	<u>4,962,710</u>	<u>4,962,710</u>
Patrimonio contribuido al 31 de diciembre	<u>\$22,743,966</u>	<u>\$22,677,725</u>

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



b. El patrimonio generado, se integra como sigue:

Saldos al 1 de enero de 2013 y 2012	-	-
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$ 570,879	\$ 114,826
Resultados de ejercicios anteriores	<u>3,731,760</u>	<u>3,616,934</u>
Patrimonio generado al 31 de diciembre de 2013 y 2012	<u>\$4,302,639</u>	<u>\$3,731,760</u>

Nota 18 - Ingresos

Los ingresos por servicios al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se integran como sigue:

Derechos por prestación de servicios

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Suministro de agua potable	\$ 3,384,629	\$ 3,386,733
Servicios de drenaje y saneamiento	860,185	841,960
Conexiones y reparaciones	68,678	68,948
Reconexión, sanciones y recargos	181,945	171,621
Ingresos por obra de infraestructura	142,828	257,287
Otros	<u>18,969</u>	<u>11,168</u>
Total	<u>\$ 4,657,234</u>	<u>\$ 4,737,717</u>

Nota 19 - Gastos de funcionamiento

Los gastos de funcionamiento por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales por rubro, se integran como sigue:

	Ejercicio que terminó el <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Servicios personales</u>		
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$ 576,908	\$ 555,610
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	13,884	11,845
Remuneraciones adicionales y especiales		
Seguridad social	210,591	205,454
Otras prestaciones sociales y económicas	222,893	201,917
Pago de estímulos a servidores públicos	<u>1,116,833</u>	<u>1,171,792</u>
	<u>\$2,141,109</u>	<u>\$2,146,618</u>

Materiales y suministros

Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$ 16,573	\$ 20,256
Alimentos y utensilios	72	256
Materias primas y materiales de producción y		

Informe Anual de Cuenta Pública 2013



comercialización	-	-
Materiales y artículos de construcción y de reparación	83,549	87,139
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	41,052	27,824
Combustibles, lubricantes y aditivos	35,239	41,881
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	34,263	34,476
Materiales y suministros para seguridad	-	-
Herramientas, refacciones y accesorios menores	<u>34,531</u>	<u>35,410</u>
	<u>\$245,279</u>	<u>\$247,242</u>

Servicios generales

Servicios básicos	\$ 691,479	\$ 693,193
Servicios de arrendamiento	46,661	41,433
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	72,536	69,749
Servicios financieros, bancarios y comerciales	22,862	28,248
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	535,528	586,714
Servicios de comunicación social y publicidad	47,139	42,622
Servicios de traslado y viáticos	1,870	2,140
Servicios oficiales	5,549	2,885
Otros servicios generales	<u>255,602</u>	<u>192,980</u>
	<u>\$ 1,679,226</u>	<u>\$ 1,659,964</u>

Nota 20 - Participaciones y aportaciones

Las participaciones y aportaciones se integran como sigue:

	Ejercicio que terminó el 31 de diciembre de	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Participaciones y aportaciones</u>		
Programas de devolución de derechos por parte de la Comisión Nacional del Agua.	\$ 166,132	\$ 119,091
Estimulo Comisión Nacional del Agua Saneamiento	94,972	97,474
Aportaciones Federales y Estatales por los diferentes Programas	<u>279,412</u>	<u>216,565</u>
	<u>\$ 540,516</u>	<u>\$ 216,565</u>



Nota 21 - Otros ingresos

Los otros ingresos se integran como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos financieros	\$ 65,379	\$ 67,244
Tuberías cedidas por particulares	375,648	-
Tuberías cedidas por el Estado	2,477	-
Otros ingresos	<u>37,501</u>	<u>69,173</u>
	<u>\$ 481,005</u>	<u>\$ 136,417</u>

Nota 22 - Otros gastos y pérdidas extraordinarias

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias, se integran como sigue:

	Año que terminó el <u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Estimaciones por pérdida o deterioro de activos circulantes	\$ -	\$ 54,262
Depreciación de bienes muebles e inmuebles	887,679	782,897
Otros	1,025	848
Variación en inventarios	<u>1,664</u>	<u>1,326</u>
	<u>\$ 890,368</u>	<u>\$ 839,333</u>
Otros gastos varios	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 751</u>

Nota 23 - Posición en moneda extranjera

Al 31 de diciembre de 2013 Servicios de Agua y Drenaje Monterrey, I.P.D, no tiene operaciones en moneda extranjera.

Nota 24 - Reporte analítico del activo

a.El reporte analítico del activo representa los saldos de movimientos por tipo de activo durante el ejercicio y de sus correspondientes disminuciones de valor o revalorizaciones.



Reporte Analítico del Activo

(Cifras en miles de pesos)

Saldo de activo fijo	Saldo inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Flujos del Periodo
CIRCULANTE					
Efectivo y equivalentes	\$ 1,013,669	\$ 52,922,748	\$ 53,470,738	\$ 465,679	\$ 547,989
Derechos a recibir efectivo y equivalente a corto plazo	2,546,810	12,980,399	12,771,285	2,756,963	(209,154)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	214,729	1,303,064	1,334,679	185,113	29,614
Otros activos circulantes	1,918	-	-	1,918	-
Almacenes	111,023	304,781	270,175	145,630	(34,607)
Circulantes	(346,294)		50,000	(396,294)	50,000
NO CIRCULANTE					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	296,831	4,028,625	4,041,345	284,111	12,720
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	73,971	7,823	47,508	34,286	39,685
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	45,097,759	7,515,849	4,687,105	47,926,504	(2,828,744)
Bienes Muebles	3,837,572	755,820	1,899,302	2,694,092	1,143,431
Activos Intangibles	2,747,181	1,244,837	20,257	3,971,762	(1,224,581)
Depreciación, Deterioro y Amortizaciones Acumuladas de Bienes	(20,096,009)	1,530,394	2,393,846	(20,959,461)	863,452



Nota 25 - Reporte de Ingresos

Los ingresos ascendieron a \$4,657,234, los cuales principalmente corresponden a suministro de agua potable, drenaje y saneamiento.

Nota 26 - Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la deuda con diversas instituciones financieras se integra como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 30 años a partir del 19 de abril de 2007, con pagos mensuales de capital el día 18 de cada mes a partir del 18 mayo de 2011. Causa intereses a la tasa TIIE más una bretasa que podrá ser de 0.50 a 0.70 puntos, pendiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 18 de mayo de 2007.	\$ 1,435,897	\$ 1,497,436
Crédito simple de Banco del Bajío, Institución de Banca Múltiple, con recursos de la Corporación Financiera de América del Norte, S. A. de C. V. SOFOM, (NADBANK) con plazo de 20 años, con pagos mensuales de capital a partir del 30 de abril 2009. Causa intereses a tasas de 8.8958% ponderado pagaderos mensualmente a partir de la fecha de disposición.	220,827	237,495
Crédito simple con Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE), con plazo de 24 años a partir del 25 de marzo de 2009, con pagos mensuales de capital el día 18 de cada mes a partir del 18 abril de 2013. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 4.25 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 20 de mayo de 2009.	1,116,797	1,160,309



Crédito simple con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. (BANOBRAS), con plazo de 24 años a partir del 27 de marzo de 2009, con pagos mensuales de capital el día 18 de cada mes a partir del 18 abril de 2013. Causa intereses a la tasa TIIE más una sobretasa que podrá ser de 4.20 puntos, dependiendo de la calificación que obtenga la Institución de las agencias calificadoras; el pago de intereses es a partir del 19 de mayo de 2009.

	<u>1,766,466</u>	<u>1,835,289</u>
Total de deudas a largo plazo	4,539,987	4,730,529
Menos vencimiento a corto plazo	<u>227,986</u>	<u>190,541</u>
Vencimientos a largo plazo	<u>\$4,312,001</u>	<u>\$4,539,988</u>

Los vencimientos de la porción a largo plazo, son:

2015	227,986
2016	227,986
2017	227,986
2018 en adelante	<u>3,628,043</u>
	<u>\$4,312,001</u>

Derivado de los contratos de créditos bancarios firmados en el año 2007, se estableció la obligación de constituir dos fideicomisos; uno con Casa de Bolsa Banorte, S. A. de C. V., Grupo Financiero Banorte, S. A. por el crédito de Banorte y otro con Banco del Bajío, S. A., Institución de Banca Múltiple, por el crédito de NADBANK, en el cual la Institución participa como fideicomitente y fideicomisario en segundo lugar. En el 2009 derivado de los contratos de créditos bancarios firmados, se estableció la obligación de constituir dos fideicomisos; uno con Casa de Bolsa Banorte, S. A. de C. V., Grupo Financiero Banorte, S. A. por el crédito de Banorte y otro con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S. N. C. por el crédito de BANOBRAS. En estos cuatro fideicomisos, al 31 de diciembre de 2013, se han depositado recursos por \$209,794 (\$200,130 en 2012) que se conservarán como reservas para el pago de las obligaciones derivadas de estos préstamos. La Institución podrá pagar anticipadamente el importe del préstamo y no existirá comisión o penalización por prepago de ambos créditos. La Institución se obliga a pagar en forma mensual intereses ordinarios sobre saldos insolutos del crédito a la tasa anual que resulte de sumar los puntos porcentuales que se pactan a la Tasa de Interés Interbancaria de Equilibrio (TIIE) a plazo de 28 días.

Como parte de las obligaciones de hacer y no hacer de la Institución se tiene lo siguiente: deberá llevar registros contables, supervisores de obra, deberá presentar al banco informes semestrales sobre el avance de obra dentro de los 60 días siguientes a la conclusión del semestre en cuestión,



deberá proporcionar al banco estados financieros trimestrales dentro de los primeros 20 días hábiles bancarios del mes inmediato siguiente a cada periodo trimestral que se informa, deberá conservar la documentación para las revisiones que ordenen los bancos, deberá proporcionar al banco su presupuesto anual de ingresos y egresos dentro de los primeros 30 días del mes de enero de cada año, deberá mantener y entregar calificaciones dentro de los 90 días con un nivel mínimo de A+ ó equivalente a dos calificaciones.

Al 31 de diciembre de 2013, la Institución ha cumplido con las cláusulas de hacer y no hacer que estipulan los contratos anteriores.

Los fideicomisos constituidos recibirán recursos generados por la cobranza de ingresos propios del servicio no restringido por suministro de agua y drenaje así como del servicio público por suministro de agua residual tratada y/o aguas negras que presta la Institución.

Existen fondos depositados en Banco del Bajío, S. A., Institución de Banca Múltiple, por \$74, 316 (\$96,701 en 2012), los cuales provienen del crédito indicado en el inicio de esta nota, cuyo uso está restringido para la ejecución del proyecto denominado “Proyecto de Reuso de Agua Residual Tratada”, con un costo estimado de \$300,000 y al 31 de diciembre de 2013 se han utilizado \$225,684 (\$203,299 en 2012).

Los intereses por pagar de la deuda pública interna al 31 de diciembre de 2013 y 2012 ascienden a \$9,527 y \$11,808, respectivamente. Los intereses cargados a resultados por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2013 y 2012, ascienden a un monto de \$150,595 y \$82,715, respectivamente

Instrumentos financieros derivados

La Institución utiliza instrumentos financieros derivados con la finalidad de reducir el riesgo de movimientos adversos en las tasas de interés de su deuda a largo plazo para cumplir con las obligaciones contraídas. Los principales instrumentos usados son caps de tasa de interés, siendo las posiciones contratadas al cierre de cada año las siguientes:

Las posiciones abiertas al 31 de diciembre de 2013, se resumen a continuación:

<u>Monto nominal</u>	<u>Fechas de</u>		<u>Tasa de interés</u>	<u>Valor razonable al</u>	
	<u>Contratación</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>por IFD</u>	<u>Contratada</u>	<u>Pactada en 31 de diciembre de</u>
				<u>la deuda</u>	<u>2013</u>
1,466,666	18 junio 2013	18 junio 2014	5.00%	TIIE + 0.50%	\$315
1,150,639	28 mayo 2013	19 mayo 2014	5.00%	TIIE + 3.25%	\$158
1,819,995	20 mayo 2013	19 mayo 2014	5.00%	TIIE + 3.20%	\$250

Las posiciones abiertas al 31 de diciembre de 2012, se resumen a continuación:



<u>Monto nominal</u>	<u>Fechas de</u>		<u>Tasa de interés</u>		<u>Valor razonable al</u>
	<u>Contratación</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Contratada</u>	<u>Pactada en 31 de diciembre de</u>	
1,528,205	18 junio 2012	18 junio 2013	5.00%	TIIE + 0.50%	\$315
1,160,309	18 mayo 2012	18 mayo 2013	5.00%	TIIE + 3.25%	\$158
1,835,289	18 mayo 2012	18 mayo 2013	5.00%	TIIE + 3.50%	\$250

Durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Institución registró créditos y cargos, los cuales fueron capitalizados al activo por montos que ascienden a \$3,069 y \$4,416, respectivamente, por la valuación y liquidación de los contratos que estuvieron vigentes en esos años.

Durante los años que terminaron el 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Institución registró créditos y cargos, los cuales fueron registrados en resultados por montos que ascienden a \$3,581 y \$2,760, respectivamente, por la valuación y liquidación de los contratos que estuvieron vigentes en esos años.

Nota 27 - Calificaciones otorgadas

Las calificaciones asignadas por las instituciones calificadoras a la calidad crediticia de la entidad se muestran a continuación:

<u>Institución</u>	<u>Calificación</u>	<u>Perspectiva</u>	<u>Última revisión</u>
HR Rating	HRAA	Estable	10-Julio-2013
Fitch Ratings	AA – (mex) vra	Estable	9- Mayo-2013

Nota 28 - Procesos de mejora

Dentro del Sistema Institucional de Calidad y Responsabilidad Social de Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., se tienen establecidos dos procesos estratégicos y fundamentales para garantizar la eficacia en las actividades y el funcionamiento de la Institución haciendo un uso racional y la óptima gestión de los recursos, los cuales son denominados “Control Interno” y “Medición, Análisis y Mejora”. En ellos se desarrollan múltiples mecanismos de evaluación, seguimiento y diagnóstico permanente para los 22 procesos y 186 subprocesos de SADM, que permiten por un lado, mejorar la calidad de productos y servicios incrementando así la satisfacción de nuestros usuarios y por otro, prevenir o corregir los riesgos que afecten sus diversas operaciones. Lo anterior, favorece al cumplimiento de los requisitos de la Norma ISO 9001 y Pilares de la RSE, refrendando las certificaciones y el reconocimiento ante las instancias correspondientes.



En el Proceso de Control Interno, se planifican y ejecutan todas las actividades de Validación, Auditorías Internas de Calidad, Administrativas-Financieras, Técnicas y la Contraloría Social, considerando hasta la solventación de las observaciones e inconsistencias detectadas en cada ejercicio. Asimismo, se realiza la difusión de la Actualización Normativa para el cumplimiento del marco legal y regulatorio aplicable, así como la ejecución de los Actos de Entrega –Recepción de Servidores Públicos para facilitar la continuidad de las actividades y la realización de los servicios en caso de cambios organizacionales.

Por su parte, en el Proceso de Medición, Análisis y Mejora se ejercen las diversas acciones para monitorear los resultados e indicadores que arrojan los procesos estratégicos, clave y de apoyo, orientados al cumplimiento de las políticas y procedimientos de control interno establecidos por SADM a través de su Estructura Documental (Administración del Conocimiento) y el marco legal aplicable, de las cuales se detonan las acciones correctivas, preventivas y de mejora continua que ayudan a superar las debilidades e ineficiencias encontradas (incluyendo producto/servicio fuera de especificaciones). Esta información es analizada en múltiples foros, como lo son las Revisiones Directivas (Responsabilidades de la Dirección), el Comité Institucional de Calidad, el Comité de Planeación y Evaluación, el Consejo de Administración, entre otros.

Todo esto en su conjunto, ha permitido mantener, homologar, armonizar y modernizar continuamente la gestión de la calidad de SADM, elevando conjuntamente los índices en los criterios de Calidad de Vida, Ética Empresarial, Vinculación con la Comunidad, así como Cuidado y Preservación del Medio Ambiente.

Algunos Beneficios:

- Reducir los riesgos de corrupción;
- Lograr los objetivos y metas establecidas;
- Promover la profesionalización del personal;
- Lograr mayor eficiencia, eficacia y transparencia en las operaciones;
- Asegurar el cumplimiento del marco normativo;
- Proteger los recursos y bienes de SADM, y el adecuado uso de los mismos;
- Contar con información confiable y oportuna;
- Fomentar la práctica de valores entre los trabajadores;
- Incrementar la satisfacción del cliente;
- Promover la rendición de cuentas, confiabilidad en los reportes financieros.

Nota 29 - Información por segmentos

En el periodo que se reporta, no se considera necesario presentar la información financiera de manera segmentada, ya que los estados financieros y económicos, así como otros Informes atienden los requerimientos de información suficiente de los usuarios.

Nota 30 - Eventos posteriores



No existen hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa que afecta económicamente los estados financieros.

Nota 31 - Información de la entidad

Fuente de Información: Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D.

Dirección de Internet: <http://www.sadm.gob.mx>

Teléfono: 20-33-20-33

Dirección: Matamoros No. 1717 Pte. Col Obispado, Monterrey Nuevo León, C.P. 64060

Nota 32 - Cuentas de orden

Al 31 de diciembre del 2013, Servicios de Agua y Drenaje de Monterrey, I.P.D., no cuenta, con cuentas de orden para registrar movimientos de valores que afecten o modifiquen el estado de situación financiera de la Institución.

Nota 33 - Nuevos pronunciamientos contables

El CONAC emitió, durante el mes de diciembre de 2013, acuerdos que entrarán en vigor a partir del 1 de enero de 2014, excepto por el Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos, el cual entro en vigor a partir del 31 de diciembre de 2013. Se considera que los acuerdos no tendrán una afectación importante en la información financiera que presenta la Entidad Se considera que los acuerdos tendrán una afectación importante en la información financiera que se presenta, según se explica a continuación:

- Acuerdo que reforma los Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, incluyendo Mandatos.

En cumplimiento con los artículos 7 y cuarto transitorio, fracción III, de la Ley de Contabilidad, los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y Entidades Federativas; las Entidades y los Órganos Autónomos deberán realizar los registros contables con base en los Lineamientos que Deberán Observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, Incluyendo Mandatos, a más tardar el 31 de diciembre de 2015.

En cumplimiento con los artículos 7 y quinto transitorio de la Ley de Contabilidad, los Ayuntamientos de los Municipios y los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal deberán realizar los registros contables con base en los Lineamientos que Deberán Observar los Entes Públicos para Registrar en las Cuentas de Activo los Fideicomisos sin Estructura Orgánica y Contratos Análogos, Incluyendo Mandatos, a más tardar el 31 de diciembre de 2015.

Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas.



1. Se precisan algunos conceptos como sigue:
 - a. Cuenta Pública se presenta en forma anual y corresponde al período de meses comprendidos de enero a diciembre del año respectivo. sin que lo anterior limite la presentación de resultados e información financiera con la periodicidad que establezcan los ordenamientos jurídicos de los órdenes de gobierno correspondientes.
 - b. Integración de la Cuenta Pública del Gobierno Federal. (*)
 - c. Integración de la Cuenta Pública de las Entidades Federativas. (*)
 - d. Integración de la Cuenta Pública de los Ayuntamientos de los Municipios.(*) La Cuenta pública se integra a su vez por los estados financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que presentan los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, y los Órganos Autónomos.
2. Estructura de las cuentas públicas.- Información adicional que deben contener las cuentas públicas del Gobierno Federal, de las Entidades Federativas y de los Ayuntamientos Municipales.
3. Información que se debe incluir en la Cuenta Pública del Gobierno Federal, de las Entidades Federativas y de los Ayuntamientos de los Municipios con relación al sector paraestatal.

- Acuerdo que reforma los capítulos III y VII del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Estados e Información Contable.

Se modifican los formatos de los estados financieros para quedar armonizados a tercer nivel (a nivel de rubro) y con el nombre de las cuentas del plan de cuentas, los estados financieros son los siguientes:

- Estado de situación financiera.
- Estado de actividades.
- Estado de variaciones en la Hacienda Pública.
- Estado analítico del activo.
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Ing. Emilio Rangel Woodyard
Director General

Dr. Jorge A. Infante Fuentes
Dirección de Finanzas

C.P. José Ismael Guevara Muñoz
Gerente de Contabilidad